



গনপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশ সরকার  
সিভিল অডিট অধিদপ্তর(২য় তলা)  
সেগুনবাগিচা, ঢাকা।  
www.dgcivil-cagbd.org

তারিখঃ /০৩/২০২২ খ্রিঃ

নম্বরঃ ৮২.১১.০০০০.০০৭.১৬.১০৯.২১

প্রাপকঃ বিভাগীয় হিসাব নিয়ন্ত্রক,  
খুলনা।

বিষয়ঃ অনুষ্ঠিত ত্রি-পক্ষীয় সভার সিদ্ধান্তের আলোকে সিভিল অডিট অধিদপ্তরের মন্তব্য প্রসঙ্গে।

সূত্রঃ ১) ৮২.১১.০০০০.০০১.০১.১৭২.২০.১২৩৯

২) ডিসিএ/খুলনা/পরিদর্শন/সিভিল অডিট/৬০৩/৪৬

তারিখঃ ১৫/১১/২০২১ খ্রিঃ

তারিখঃ ২৫/১১/২০২১ খ্রিঃ

জনাব,

উপর্যুক্ত বিষয় ও সত্রস্থ পত্রের প্রতি সদয় দৃষ্টি আকর্ষণ করা যাচ্ছে। গত ১৯/১১/২০২১ ও ২০/১১/২০২১ খ্রিঃ তারিখে ডিসিএ, খুলনা কার্যালয় ও এর নিয়ন্ত্রণাধীন ডিএফও এবং ইউএও কার্যালয়ের ২০০৯-২০১০ অর্থ বছর হতে হালনাগাদ সময় পর্যন্ত পূর্জীভূত অডিট আপত্তি নিষ্পত্তিকল্পে ডিসিএ, খুলনা এ অনুষ্ঠিত ত্রি-পক্ষীয় সভার সিদ্ধান্ত এর উপর এই কার্যালয়ের অনুরোধে ভিত্তিক মন্তব্য নির্দেশক্রমে প্রদান করা হলঃ-

উপজেলা হিসাবরক্ষণ অফিস, কুমারখালী, কুষ্টিয়া,  
(নিষ্পত্তিকৃত অনুরোধসমূহ)

| ক্র: নং                       | অনু: নং | শিরোনাম   | জড়িত টাকা  | এ কার্যালয়ের মন্তব্য   |
|-------------------------------|---------|---|-------------|---|
| <b>নিরীক্ষা বর্ষঃ ২০১০-১১</b> |         |   |             |   |
| ১                             | ০২      | উপজেলা পরিষদ কমপ্লেক্স ভবনাদি নির্মাণ/পুনঃনির্মাণ কাজে অতিরিক্ত বরাদ্দ।                     | ৬,০০,০০০/-  | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ২                             | ০৩      | অব্যয়িত টাকা সময় না করা প্রসঙ্গে।   | ৫,৫০,০০০/-  | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ৩                             | ০৪      | উপজেলা উন্নয়ন তহবিলের নীতিমালা বহির্ভূতভাবে প্রকল্প বাস্তবায়ন করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি। | ২,১৪,৭০৭/-  | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ৪                             | ০৫      | উপজেলা উন্নয়ন তহবিলের নীতিমালা বহির্ভূতভাবে প্রকল্প বাস্তবায়ন করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি। | ৯৫,০০০/-    | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ৫                             | ০৬      | অনিয়মিতভাবে যানবাহন মেরামত বাবদ পরিশোধ।  | ২৯,৯৯০/-    | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ৬                             | ০৭      | জিপিএফ অগ্রিম প্রদত্ত টাকার কিস্তি কর্তন শুরু হয়নি।  | ২৮,৮০০/-    | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ৭                             | ০৮      | ঠিকাদারী বিল হতে ভ্যাট কর্তন করা হয়নি।   | ৯,৩৯০/-     | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| <b>নিরীক্ষা বর্ষঃ ২০১১-১৩</b> |         |   |             |   |
| ৮                             | ০৯      | জামানত বাবদ কর্তন করা হয়নি।  | ৩,১৬,৫৩১/-  | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ৯                             | ১০      | অগ্রিম সময় করা হয়নি।  | ১১,৯৫,১০৩/- | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ১০                            | ১১      | সরবরাহকারীর নামে বিল না প্রদান করে ডিডিওয়ার নামে পরিশোধ।                                   | ৫,৩৯,৯৫০/-  | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ১১                            | ০৮      | আয়কর বাবদ অনাদায়ী।  | ১৩,৪৯৯/-    | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ১২                            | ০৯      | ভ্যাট বাবদ অনাদায়ী।  | ১২,৬৩৩/-    | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |

৯ নং অনুরোধে Archive-A নং

| নিরীক্ষা বর্ষঃ ২০১৩-১৪ |   | প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।                                     |
|------------------------|---|---|
| ১৩                     | এক প্রকল্পের বরাদ্দ অন্য প্রকল্পে অনিয়মিতভাবে ব্যয়।   | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ১৪                     | পিইডিপি-৩ এর প্রাথমিক বিদ্যালয় মেরামতের বিল উপজেলা শিক্ষা অফিসারের ব্যাংক হিসেবে স্থানান্তর। | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ১৫                     | আনুতোষিক বাবদ পরিশোধিত টাকা আনুতোষিক কোডে হিসাবভুক্ত না হয়ে পারিবারিক পেনশন কোডে হিসাবভুক্ত। | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ১৬                     | স্টাফ নার্সদের গেজেটেড কালীন সময়ে টিফিন ভাতা জিআই বাবদ টাকা আদায় করা হয়নি।                 | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ১৭                     | আয়কর বাবদ কম কর্তন।  | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| নিরীক্ষা বর্ষঃ ২০১৪-১৫ |   |   |
| ১৮                     | বাসা ভাড়া বাবদ অতিরিক্ত গ্রহণ।   | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |
| ১৯                     | এ্যামুলেন্স ভাড়া বাবদ আদায়কৃত টাকা সরকারি কোষাগারে জমা করা হয়নি।                           | ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো। |

আপনার বিশ্বস্ত

MS.

(শাম্মী আক্তার)

উপপরিচালক

ফোনঃ ৮৩৯১৩০৪

shammi.audit@gmail.com

তারিখঃ ২৭/০৩/২০২২ খ্রিঃ

নম্বরঃ ৮২.১১.০০০০.০০৭.১৬.১০৯.২২/১৭ নন(৮)

অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য অনুলিপি প্রেরণ করা হলোঃ

- ০১। হিসাব মহানিয়ন্ত্রক, হিসাব ভবন, সেগুনবাগিচা, ঢাকা।  
[দৃষ্টি আকর্ষণঃ উপ-হিসাব মহা নিয়ন্ত্রক (অডিট ও নিরাপত্তা)]
- ০২। উপজেলা হিসাবরক্ষণ অফিস, কুমারখালী, কুষ্টিয়া।
- ০৩। পিএ টু মহাপরিচালক/পরিচালক।
- ০৪। অফিস কপি।
- ০৫। পিডি ফাইল।
- ০৬। সেন্ট্রাল ইস্যু কপি।

MS.

(রোকসানা ইয়াহুয়ান)

অডিট এন্ড একাউন্টস অফিসার

নিরীক্ষা-০৩ শাখা।